

**Instytut Nafty i Gazu - Państwowy Instytut
Badawczy**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**



MINISTER ENERGII

Warszawa, 03.07.18v

DIT.III.096.8.5.2019

IK: 344054

POSTANOWIENIE Nr 9/2019

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego o nazwie Instytut Nafty i Gazu - Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Krakowie za 2018 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 18 ust. 13 i art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U. z 2018 r. poz. 736, z późn. zm.) postanawiam, co następuje:

§1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Nafty i Gazu Państwowy - Instytut Badawczy z siedzibą w Krakowie za 2018 r., które składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **103 111 227,42 zł**,
- 2) rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazuje zysk netto w wysokości **23 825 810,26 zł**,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 4) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazującego zwiększenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę **23 742 621,25 zł**,
- 5) rachunku przepływów pieniężnych, za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **3 313 707,17 zł**.

§ 2.

Zatwierdzam następujący podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Nafty i Gazu - Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Krakowie za rok 2018:

- | | |
|---|-------------------------|
| 1) fundusz rezerwowy | 1 906 065,00 zł |
| 2) fundusz badań własnych | 20 719 745,26 zł |
| 3) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 1 200 000,00 zł |

§ 3.

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.




Krzysztof Tchórzewski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Instytut Nafty i Gazu - Państwowy Instytut Badawczy

Siedziba: Lubicz 25A, 31-503 Kraków

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

7219Z, 7490Z, 7120B, 7740Z, 7112Z, 6311Z, 9101A, 6399Z, 7022Z, 2651Z, 5811Z, 5814Z, 5819Z, 4799Z, 8559B, 8230Z, 8413Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000075478

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Wyodrębniona ewidencja

Instytut posiada wyodrębnioną ewidencję działalności gospodarczej pod względem rachunkowym. Działalność gospodarcza jest również wyodrębniona pod względem finansowym.

Zmiany zasad rachunkowości

W roku obrotowym kończącym się w dniu 31 grudnia 2018 r. nie dokonano istotnych zmian obowiązujących w Instytucie zasad rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej ujmuje się nabyte przez Jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby

Jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stosuje się liniową metodę amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową. Stosowane stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych zawierają się w przedziale od 7%-50%. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe zakupione wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Dla środków trwałych własnych stosowane są stawki umorzeniowe zgodne ze stawkami zawartymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w przypadku gdy są one zbliżone do stawek, które zostałyby określone zgodnie z ustawą o rachunkowości, a w szczególności w nawiązaniu do art. 32 ust.2 pkt. 1-5 i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Stosowane stawki amortyzacyjne w Instytucie dla poszczególnych grup zawierają się w przedziałach:

- wieczyste użytkowanie gruntów 2%-5%,
- budynki 2,5%,
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4-4,5%,
- kotły i maszyny energetyczne 7%,
- maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 5%-60%,
- maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne 5%-11%,
- urządzenia techniczne 4,5%-20%,
- środki transportu 18%-20%,
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie 2,66%-25%.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo.

Do zespołów komputerowych stosuje się stawkę amortyzacyjną podwyższoną do 60%.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do używania.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowane odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Inwentaryzację środków trwałych przeprowadza się za pomocą terminala – czytnika kodów kreskowych nie rzadziej niż raz na 4 lata, w ostatnim kwartale roku.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej Instytut ujmuje zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich

budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających

z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków.

Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w bilansie według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Długoterminowe gwarantowane aktywa finansowe wprowadzane są do ksiąg rachunkowych według cen ich nabycia.

Nieruchomości inwestycyjne Instytut wycenia według zasad stosowanych do środków trwałych.

Zapasy

Produkcja w toku oraz produkty gotowe na dzień bilansowy wyceniane są w koszcie wytworzenia przy uwzględnieniu ich ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące wartość produkcji w toku oraz produktów gotowych wynikające z wyceny w możliwych do uzyskania cenach sprzedaży netto zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozchód produkcji w toku i produktów gotowych odbywa się według zasady FIFO.

Zaliczki na dostawy ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Materiały na dzień bilansowy wyceniane są w cenach nabycia przy uwzględnieniu ich ostrożnej wyceny. Na dzień bilansowy ceny materiałów porównano z możliwymi do uzyskania cenami sprzedaży netto. Odpisy aktualizujące wartość materiałów wynikające z utraty ich wartości zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozrachunki

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Odsetki od nieterminowo zapłaconych należności nalicza się w sytuacji, gdy ich wartość przekracza PLN 100,00 (sto złotych).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności

nie objętej zabezpieczeniem,

- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości według okresu przeterminowania:
 - na należności przeterminowane powyżej 360 dni - odpis 100%,
 - na należności dochodzone na drodze sądowej - odpis 100%.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczone są do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Instytutu.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Zagraniczne środki pieniężne na rachunkach bankowych na koniec okresu wycenia się po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego ustalonym na ten dzień dla danej waluty.

Rozchód środków pieniężnych w walucie obcej stosuje się metodą FIFO – „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Instytut tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe) na podstawie wyceny aktuarialnej.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Instytut uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe

Instytut dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one

przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów (rezerwy) dokonywane są w wysokości uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Za biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów Instytut uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Instytutu przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.

Czas i sposób rozliczenia, uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, wyznaczono z zachowaniem zasady ostrożności.

Podatek odroczony

Jednostka nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych z uwagi, iż dochód Instytutu jest przeznaczony na działalność statutową i jest wolny od podatku dochodowego od osób prawnych.

Kapitały

Kapitały (fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa) wycenia się w wartości nominalnej.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat Instytut sporządza według wariantu kalkulacyjnego.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Instytut uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty i straty

Przez koszty i straty Jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik ze sprzedaży uwzględniający koszty ogólnego zarządu,
2. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
3. wynik operacji finansowych,
4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Instytut przez okres co najmniej 12 miesięcy.

Stabilność działalności Instytutu oparta jest o wieloletnią współpracę z firmami o ustabilizowanej pozycji rynkowej takimi jak: PGNiG S.A., Polska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o., Brenntag Polska Sp. z o.o., Grupa LOTOS S.A., PKN Orlen S.A., PHU AVE Katowice, Lotos Biopaliwa Sp. z o.o., KGHM S.A., Orlen Upstream Sp. z o.o., Gas Storage Poland Sp. z o.o., PKP Cargo Sp. z o.o., Wood Trade Sp. z o.o., NITROERG S.A.

Zasady zastosowane do sporządzenia sprawozdania

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez instytuty badawcze w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. według stanu na koniec roku obrotowego, stan na koniec poprzedniego roku obrotowego oraz pozostałe załączniki według – za bieżący rok obrotowy, za poprzedni rok obrotowy. Dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych – metoda pośrednia sporządza się stosując również uchwałę nr 16/2017 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 12 września 2017 r. w sprawie przyjęcia aktualizacji Krajowego Standardu Rachunkowości nr 1 „Rachunek przepływu pieniężnych” – Dziennik Urzędowy Ministra Rozwoju i Finansów z 2017 roku poz. 216.

Przy ustalaniu wysokości podatku dochodowego od osób prawnych stosuje się także przepisy Krajowego Standardu Rachunkowości nr 2 „Podatek dochodowy” – uchwała nr 7/10 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 20.04.2010 r. w sprawie przyjęcia znowelizowanego krajowego standardu rachunkowości nr 2 "Podatek dochodowy" - Dziennik Urzędowy Ministerstwa Finansów z 2010 r. nr 7, poz. 31.

Przy ustalaniu wysokości rezerw, biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz zobowiązań warunkowych stosuje się także przepisy Krajowego Standardu Rachunkowości nr 6 „Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe” - uchwała nr 7/08 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 21.03.2014 r. w sprawie przyjęcia krajowego standardu rachunkowości nr 6 "Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe" - Dziennik Urzędowy Ministerstwa Finansów z 2014 r. poz. 12.

Przy ustalaniu odpisów aktualizujących wartość bilansową aktywów Instytutu stosuje się również uregulowania Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 "Utrata wartości aktywów" - Uchwała nr 2/12 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 14.02.2012 r. w sprawie przyjęcia znowelizowanego Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 "Utrata wartości aktywów" - Dziennik Urzędowy Ministerstwa Finansów z 2012 r. poz. 15.

Zgodnie z pismem Ministerstwa Gospodarki i Pracy z dnia 8 czerwca 2005 r., znak DIN-322-1IB/05, dotacje mające związek z działalnością operacyjną Instytutu w Rachunku Zysków i Strat w wariantcie kalkulacyjnym ujmują się w grupie A jako pozycję nr III.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Podstawowy przedmiot działalności

1. Przedmiotem podstawowej działalności Instytutu jest:

- 1) prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych;
- 2) przystosowanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki;
- 3) wdrażanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie nafty i gazu w ramach nauk przyrodniczych i technicznych (PKD 72.19.Z) oraz prowadzenie prac dotyczących monitoringu i zapobiegania skutkom zjawisk i wydarzeń mogących stwarzać zagrożenie publiczne związane z działalnością przemysłu naftowego i gazownictwa (PKD 74.90.Z).

2. Do zadań Instytutu należy:

1) prowadzenie badań naukowych, prac rozwojowych, wdrożeniowych i innowacyjnych dotyczących:

- a) poszukiwań węglowodorów,
- b) eksploatacji złóż ropy naftowej i gazu ziemnego,
- c) technologii przerobu ropy naftowej i surowców pokrewnych na paliwa, oleje i smary,
- d) technologii produkcji paliw, środków smarowych, asfaltów przemysłowych i innych specyfików naftowych,
- e) technologii produkcji paliw alternatywnych, w tym biopaliw,
- f) monitoringu zmian własności produktów naftowych w systemach dystrybucji i u użytkowników,
- g) technologii produkcji dodatków uszlachetniających do ropy naftowej, paliw, olejów, smarów i procesów rafineryjnych,
- h) technologii produkcji dodatków uszlachetniających do paliw alternatywnych,
- i) technologii produkcji surowców dla przemysłu chemicznego,
- j) technologii rekultywacji, rewitalizacji i remediacji terenów skażonych substancjami ropopochodnymi,
- k) transportu i magazynowania ropy naftowej i gazu ziemnego oraz produktów naftowych,
- l) dystrybucji i użytkowania gazu ziemnego,
- ł) rozeznania i oceny stanu techniki oraz trendów rozwojowych w zakresie produktów naftowych,
- m) technologii pozyskiwania energii elektrycznej i ciepłej ze źródeł odnawialnych,
- n) oceny paliw, biopaliw i innych produktów,

2) wykonywanie zadań szczególnie ważnych dla planowania i realizacji polityki państwa, niezbędnych dla zapewnienia bezpieczeństwa energetycznego i publicznego oraz ochrony środowiska, obejmujących:

- a) dostarczanie podstaw merytorycznych do procesu decyzyjnego organów administracji państwowej w obszarze energetyki i transportu, ze szczególnym uwzględnieniem węglowodorowych i alternatywnych nośników energii,
- b) działanie na rzecz wzrostu bezpieczeństwa energetycznego i publicznego,
- c) identyfikację i zmniejszanie zagrożeń środowiska naturalnego, związanych z wydobyciem surowców oraz użytkowaniem produktów węglowodorowych,
- d) monitoring i zapobieganie skutkom zjawisk i wydarzeń mogących stwarzać zagrożenie publiczne związane z działalnością przemysłu naftowego i gazownictwa,
- e) doskonalenia metod badań naukowych i prac rozwojowych.

3. W związku z prowadzoną działalnością podstawową Instytut realizuje następujące prace:

- 1) upowszechnia wyniki badań naukowych i prac rozwojowych (PKD 72.19.Z),
- 2) wykonuje badania i analizy oraz opracowuje opinie i ekspertyzy niemające charakteru badań naukowych i prac rozwojowych w zakresie prowadzonych badań naukowych i prac

rozwojowych (PKD 71.20.B),

- 3) opracowuje oceny dotyczące stanu i rozwoju poszczególnych dziedzin nauki i techniki oraz sektorów gospodarki, które wykorzystują wyniki badań naukowych i prac rozwojowych oraz w zakresie wykorzystywania w kraju osiągnięć światowej nauki i techniki (PKD 72.19.Z),
 - 4) z zakresu dzierżawy własności intelektualnej, za którą pobierane są opłaty licencyjne i tantiemy (PKD 77.40.Z),
 - 5) z zakresu sprzedaży własności intelektualnej,
 - 6) prowadzi badania w zakresie jakości i bezpieczeństwa użytkowania wyrobów przemysłu naftowego i gazowniczego (PKD 71.12.Z, PKD 74.90.Z),
 - 7) projektuje na potrzeby przemysłu naftowego i gazowniczego oraz ochrony środowiska (PKD 71.12.Z),
 - 8) prowadzi działalność normalizacyjną, certyfikacyjną i aprobową (PKD 72.19.Z, PKD 71.20.B) oraz prowadzi ocenę zgodności jako jednostka notyfikowana nr 1450,
 - 9) prowadzi i rozwija bazy danych związane z przedmiotem działania Instytutu (PKD 63.11.Z),
 - 10) prowadzi działalność w zakresie informacji naukowej, technicznej i ekonomicznej, wynalazczości oraz ochrony własności przemysłowej i intelektualnej, a także wspierającej innowacyjność przedsiębiorstw (PKD 91.01.A, PKD 63.99.Z, PKD 70.22.Z),
 - 11) wytwarza, w związku z prowadzonymi badaniami naukowymi i pracami rozwojowymi, aparaturę, urządzenia, materiały i inne wyroby oraz prowadzi walidację metod badawczych, pomiarowych oraz kalibrację aparatury (PKD 26.51.Z, PKD 72.19.Z),
 - 12) prowadzi działalność wydawniczą, związaną z prowadzonymi badaniami naukowymi i pracami rozwojowymi oraz sprzedaż wydawnictw (PKD 58.11.Z, PKD 58.14.Z, PKD 58.19.Z, PKD 47.99.Z).
4. Instytut prowadzi seminaria, szkolenia i kursy dokształcające (PKD 85.59.B).
 5. Instytut organizuje konferencje, sympozja, wystawy i targi (PKD 82.30.Z).
 6. Instytut wdraża krajowe programy operacyjne w przemyśle energetycznym, ze szczególnym uwzględnieniem przemysłu naftowego, elektroenergetycznego i gazowniczego (PKD 84.13.Z).
 7. Instytut prowadzi działalność inną niż wymieniona w ust. 2-6, która obejmuje między innymi wynajem pomieszczeń.
 8. Działalność, o której mowa w ust. 7, jest wyodrębniona pod względem finansowym i rachunkowym z działalności określonej w ust. 2-6, jako pozostała działalność operacyjna.

Posiadane uprawnienia

- 1) W Zakresie Certyfikacji Biuro Certyfikacji Instytutu posiada następujące uprawnienia:

Akredytacje Polskiego Centrum Akredytacji:

□ Nr AC 116 (certyfikat ważny do 14.11.2020) na prowadzenie certyfikacji systemów zarządzania zgodnie z normą PN-EN ISO 17021-1:2015-09

□ Nr AC 010 (certyfikat ważny bezterminowo) na prowadzenie certyfikacji wyrobów zgodnie z normą PN-EN ISO/IEC 17065:2013-03

Zakresy akredytacji są dostępne na stronie PCA <http://www.pca.gov.pl>

Notyfikację Unii Europejskiej: nr 1450 w zakresie następujących przepisów Unii Europejskiej:

□ Rozporządzenia (UE) nr 305/2011 dla wyrobów budowlanych (w zakresie Decyzji: 95/467/WE, 99/472/WE - System 2+, 1 i 3),

□ Rozporządzenia (UE) 2016/426 dla urządzeń spalających paliwa gazowe (w pełnym zakresie),

□ Dyrektywy 92/42/EWG dotyczącej efektywności energetycznej kotłów grzewczych (w pełnym zakresie),

□ Dyrektywy 2014/68/UE dla urządzeń ciśnieniowych (urządzenia do kat III)

□ Dyrektywy 2014/32/UE dla przyrządów pomiarowych (w zakresie gazomierzy i przeliczników do gazomierzy)

Zakres notyfikacji dostępny na stronie: <http://ec.europa.eu/enterprise/newapproach/nando>

Uprawnienie do wydawania krajowych certyfikatów jakości dla biokomponentów na podstawie obwieszczenia Ministra Gospodarki z dnia 24 maja 2011 w sprawie wykazu akredytowanych jednostek certyfikujących uprawnionych do wydawania certyfikatów jakości biokomponentów (M.P. z 2011, nr 44, poz. 480).

2) System KZR INiG

System KZR INiG decyzją nr 2014/325/UE z dnia 3 czerwca 2014 został zatwierdzony przez Komisję Europejską w odniesieniu do wykazania zgodności z kryteriami zrównoważonego rozwoju zgodnie z dyrektywami Parlamentu Europejskiego i Rady 98/70/WE oraz 2009/28/WE. System KZR INiG znajduje się na liście uznanych przez Komisję Europejską systemów certyfikacji.

Uzyskanie uznania pozwala Instytutowi na działalność na terenie całej Unii Europejskiej, a także certyfikaty wystawione w ramach Systemu KZR INiG są uznawane przez inne systemy certyfikacji.

System opiera się o wymagania podane w DYREKTYWIE PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY 2009/28/WE z dnia 23 kwietnia 2009 r. w sprawie promowania stosowania energii ze źródeł odnawialnych zmieniająca i w następstwie uchylająca dyrektywy 2001/77/WE oraz 2003/30/WE.

3) CENTRUM FEDE – Instytucja Wdrażająca

W ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 dla sektora energetyka Instytut Nafty i Gazu – Państwowy Instytut Badawczy pełni funkcję Instytucji Wdrażającej w ramach działania 7.1 Rozwój inteligentnych systemów magazynowania, przesyłu i dystrybucji energii. Działania te realizuje w Instytucie Centrum Funduszy Europejskich dla Energetyki.

4) Pozostałe uprawnienia

Instytut posiada 17 laboratoriów (badawczych i wzorcujących) akredytowanych przez Polskie Centrum Akredytacji (PCA) na zgodność z normą PN-EN ISO/IEC 17025:2005, sygnatariusza EA MLA oraz ILAC MRA, co oznacza że wyniki badań/wzorcowań wykonanych w tych laboratoriach wg metod ujętych w zakresie akredytacji są uznawane w Europie oraz na świecie przez kraje będące sygnatariuszami tych porozumień.

Czas trwania Jednostki

Instytut rozpoczął działalność 7 stycznia 1945 r. w Krośnie. Instytut został utworzony na czas nieokreślony.

Wewnętrzne jednostki organizacyjne

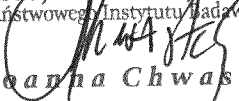
Instytut nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

Połączenie jednostek

W 2018 r. Instytut nie uczestniczył w procesie łączenia z innymi podmiotami.

Dyrektor
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego

Maria Ciechanowska

Główny Księgowy
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego

Joanna Chwastek

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
A	AKTYWA TRWAŁE		46 039 930,55	32 138 979,86
I	Wartości niematerialne i prawne	1	572 112,77	798 953,04
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		572 112,77	798 953,04
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		34 887 514,02	27 071 649,59
1	Środki trwałe	2	30 844 370,05	23 086 338,76
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		405 798,92	839 889,35
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		17 560 297,56	10 168 171,90
c	urządzenia techniczne i maszyny		1 272 074,55	1 615 123,78
d	środki transportu		161 013,51	229 443,31
e	inne środki trwałe		11 445 185,51	10 233 710,42
2	Środki trwałe w budowie	3	4 043 143,97	3 985 310,83
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	4	9 852 307,55	3 283 831,15
1	Nieruchomości		9 789 807,55	3 221 331,15
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		62 500,00	62 500,00
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		62 500,00	62 500,00
	- udziały lub akcje		62 500,00	62 500,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		727 996,21	984 546,08
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		727 996,21	984 546,08
B	AKTYWA OBROTOWE		57 071 296,87	48 084 285,25
I	Zapasy	7	5 040 123,85	4 216 265,94
1	Materialy		1 198 872,53	1 373 657,48
2	Półprodukty i produkty w toku		3 603 484,24	2 540 647,33
3	Produkty gotowe		237 767,08	288 941,13
4	Towary		0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy		0,00	13 020,00
II	Należności krótkoterminowe	8	17 758 902,27	12 886 876,70
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		17 758 902,27	12 886 876,70
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		13 804 442,22	11 042 479,92
	- do 12 miesięcy		13 804 442,22	11 042 479,92
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 680 488,10	412 201,21
c	inne		1 273 971,95	1 432 195,57
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		33 696 358,69	30 366 815,49
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5,6	33 696 358,69	30 366 815,49
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		8 244 475,67	67 420,54
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		8 244 475,67	67 420,54
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		25 451 883,02	30 299 394,95
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		8 765 088,43	9 938 188,66
	- inne środki pieniężne		16 686 794,59	20 361 206,29
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	575 912,06	614 327,12
C	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM		103 111 227,42	80 223 265,11

20.03.2019

Główny Księgowy
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego
J. Orwaszek
Jolanna Orwaszek

Dyrektor
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego
M. Cischanowska
Maria Cischanowska

Bilans

Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		75 295 295,51	51 552 674,26
I	Kapitał (fundusz) podstawowy - statutowy	10	50 523 125,88	50 523 125,88
1	w tym kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		3 883 338,66	3 881 787,59
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		946 359,37	939 125,37
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto		23 825 810,26	90 423,01
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		27 815 931,91	28 670 590,85
I	Rezerwy na zobowiązania		10 323 383,80	10 313 482,44
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		5 389 419,67	5 457 064,33
	- długoterminowa		4 708 895,14	4 508 580,19
	- krótkoterminowa		680 524,53	948 484,14
3	Pozostałe rezerwy	12	4 933 964,13	4 856 418,11
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		4 933 964,13	4 856 418,11
II	Zobowiązania długoterminowe	13	691 966,45	928 864,38
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		691 966,45	928 864,38
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e	inne		691 966,45	928 864,38
III	Zobowiązania krótkoterminowe	13	10 257 109,01	10 484 837,84
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		6 485 118,27	6 813 858,12
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		654 681,66	1 161 750,90
	- do 12 miesięcy		654 681,66	1 161 750,90
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy		1 004 911,95	559 790,64
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 599 295,66	1 766 834,99
h	z tytułu wynagrodzeń		2 234 706,45	2 238 129,29
i	inne		991 522,55	1 087 352,30
4	Fundusze specjalne		3 771 990,74	3 670 979,72
a	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		1 557 777,95	1 539 955,94
b	Fundusz badań własnych		2 214 212,79	2 131 023,78
IV	Rozliczenia międzyokresowe	13	6 543 472,65	6 943 406,19
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		6 543 472,65	6 943 406,19
	- długoterminowe		5 766 105,45	5 356 963,74
	wieczyste użytkowanie		400 012,65	1 245 710,83
	inne		5 366 092,80	4 111 252,91
	- krótkoterminowe		777 367,20	1 586 442,45
	PASYWA RAZEM		103 111 227,42	80 223 265,11

20.03.2019

Główny Księgowy
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego

Joanna Czwastek

Dyrektor
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego

Maria Ciechanowska

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny

Lp.	Tytuł	Nr noty	za okres	
			01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	15	55 291 736,68	51 122 140,42
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		40 220 795,09	29 465 151,38
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		142 095,43	62 953,60
III	Dotacje		14 928 846,16	21 594 035,44
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	14	43 815 187,47	39 913 537,43
-	<i>jednostkom powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		43 686 989,72	39 863 649,98
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		128 197,75	49 887,45
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		11 476 549,21	11 208 602,99
D	Koszty sprzedaży		0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu		11 678 446,53	12 393 711,47
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		(201 897,32)	(1 185 108,48)
G	Pozostałe przychody operacyjne	16	29 631 058,59	8 352 082,50
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		26 135 966,20	9 099,89
II	Dotacje na inwestycje oraz darowizny majątku trwałego		510 890,85	5 226 593,36
III	Przychody z dzierżawy i najmu majątku		2 577 853,40	2 535 776,69
IV	Przychody - wieczyste użytkowanie gruntów		293 247,71	313 708,83
V	Inne przychody operacyjne		113 100,43	266 903,73
H	Pozostałe koszty operacyjne	17	2 861 529,81	7 367 411,22
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Amortyzacja majątku trwałego z dotacji i darowizn		510 890,85	5 226 593,36
III	Koszty najmu pomieszczeń		1 050 000,00	1 497 619,07
IV	Amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów		293 247,71	313 708,83
V	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		53 883,40	27 271,63
VI	Inne koszty operacyjne		953 507,85	302 218,33
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		26 567 631,46	(200 437,20)
J	Przychody finansowe	18	361 382,77	480 548,78
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		93 750,00	83 125,00
a	<i>od jednostek powiązanych, w tym</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
b	<i>od jednostek pozostałych, w tym</i>		<i>93 750,00</i>	<i>83 125,00</i>
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		<i>93 750,00</i>	<i>83 125,00</i>
II	Odsetki, w tym:		259 753,93	397 423,78
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V	Inne		7 878,84	0,00
K	Koszty finansowe	19	31 570,97	118 709,57
I	Odsetki, w tym:		31 570,97	1 499,30
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV	Inne		0,00	117 210,27
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)		26 897 443,26	161 402,01
M	Podatek dochodowy	20	3 071 633,00	70 979,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)		23 825 810,26	90 423,01

20. 03. 2019

Główny Księgowy
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego
Joanna Chwałek

Dyrektor
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego
Marja Ciechanowska

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	za okres	
		01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 552 674,26	53 025 822,90
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	51 552 674,26	53 025 822,90
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	50 523 125,88	50 523 125,88
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	(0,00)	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
	odpis z zysku	0,00	0,00
	pozostałe (włączenie kapitału z aktualizacji wyceny)	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
	strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
	rozliczenie wyniku z lat ubiegłych wynikające ze zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
	ujemna aktualizacja wartości środków trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	50 523 125,88	50 523 125,88
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia strat	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	włączenie do funduszu statutowego	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	939 125,37	803 162,37
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	7 234,00	135 963,00
a	zwiększenie	7 234,00	135 963,00
-	odpis z zysku	7 234,00	135 963,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	946 359,37	939 125,37
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	90 423,01	1 699 534,65
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	90 423,01	1 699 534,65
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	90 423,01	1 699 534,65
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	90 423,01	1 699 534,65
-	odpis na kapitał podstawowy	0,00	0,00
-	odpis na kapitał rezerwowy	7 234,00	135 963,00
-	odpis na fundusz badań własnych	83 189,01	363 571,65
-	odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	1 200 000,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(0,00)
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu) rozliczenie na Kapitał podstawowy	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(0,00)
6	Wynik netto	23 825 810,26	90 423,01
a	zysk netto	23 825 810,26	90 423,01
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	75 295 295,51	51 552 674,26
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	75 295 295,51	51 552 674,26

20.03.2019

Główny Księgowy
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego

Joanna Chwałek

Dyrektor
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego

Maria Ciechanowska

Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	za okres	
		01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	23 825 810,26	90 423,01
II	Korekty razem	(28 927 792,62)	(8 950 595,97)
1	Amortyzacja	4 542 070,93	9 765 124,59
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(15 941,43)	42 501,17
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(351 841,76)	(476 221,84)
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(27 663 819,60)	(1 047 257,51)
5	Zmiana stanu rezerw	9 901,36	(3 431 736,09)
6	Zmiana stanu zapasów	(823 857,91)	(1 521 201,95)
7	Zmiana stanu należności	(4 872 025,57)	513 845,08
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(125 207,11)	(5 993 148,18)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	693 015,41	(4 992 778,29)
10	Inne korekty	(320 086,94)	(1 809 722,95)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(5 101 982,36)	(8 860 172,96)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	31 018 733,06	3 097 011,25
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 088 932,50	9 991,87
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	351 841,76	476 221,84
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	351 841,76	476 221,84
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	93 750,00	83 125,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	258 091,76	393 096,84
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	2 577 958,80	2 610 797,54
II	Wydatki	22 603 043,53	4 830 561,49
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 450 521,81	3 329 305,68
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	1 152 521,72	1 501 255,81
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	8 415 689,53	(1 733 550,24)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	3 313 707,17	(10 593 723,20)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 329 543,20	(10 632 587,63)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych niezrealizowanych	15 836,03	(38 864,43)
F	Środki pieniężne na początek okresu	30 366 815,49	40 999 403,12
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	33 696 358,69	30 366 815,49
-	o ograniczonej możliwości dysponowania ZFSS	776 280,94	730 210,60

20. 03. 2019

Główny Księgowy
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego

Joanna Chwastek

Dyrektor
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego

Maria Cichanowska

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla: Ministra Energii

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Instytutu Nafty i Gazu – Państwowego Instytutu Badawczego („INiG-PIB”)** z siedzibą w Krakowie przy ul. Lubicz 25A, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu Nafty i Gazu – Państwowego Instytutu Badawczego na dzień 31.12.2018 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut Nafty i Gazu – Państwowy Instytut Badawczy przepisami prawa i Statutem Instytutu,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Instytutu Nafty i Gazu – Państwowego Instytutu Badawczego zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce.

Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Instytutu Nafty i Gazu – Państwowego Instytutu Badawczego zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej Opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora INiG-PIB za sprawozdanie finansowe

Dyrektor INiG-PIB jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego INiG-PIB zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi INiG-PIB przepisami prawa i Statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor INiG-PIB jest odpowiedzialny za ocenę zdolności INiG-PIB do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo posiada wiedzę o zamiarze dokonania likwidacji Instytutu Nafty i Gazu – Państwowego Instytutu Badawczego, albo o zaniechaniu prowadzonej działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Instytutu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Instytutu Nafty i Gazu – Państwowego Instytutu Badawczego ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora INiG-PIB obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej INiG-PIB;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora INiG-PIB;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora INiG-PIB zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność INiG-PIB do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą Opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że INiG-PIB zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się Sprawozdanie z działalności Instytutu Nafty i Gazu – Państwowego Instytutu Badawczego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Dyrektora

Dyrektor INiG-PIB jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności Instytutu Nafty i Gazu – Państwowego Instytutu Badawczego zgodnie z przepisami prawa. Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności INiG-PIB spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza Opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym Sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

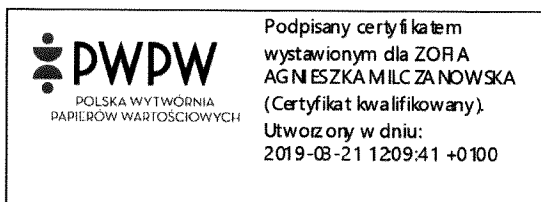
Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Instytutu Nafty i Gazu – Państwowego Instytutu Badawczego:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Instytucie Nafty i Gazu – Państwowym Instytucie Badawczym i jego otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Zofia Milczanowska, nr w rejestrze 9277, działający w imieniu A.M. Jesiołowski – Finanse Sp. z o.o., 30-039 Kraków, ul. Józefitów 2/4, nr firmy audytorskiej 2556, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.



Kraków, 21.03.2019 r.

**INSTYTUT NAFTY I GAZU
PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY
31-503 Kraków
ul. Lubicz 25A**

**(012) 421-00-33
(telefon)**

**(012) 421-00-50
(fax)**

**office@inig.pl
(e-mail)**

NIP: 675-000-12-77 REGON: 000023136

**INFORMACJA O ZARZĄDZANIU
SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO**

**ZA OKRES
OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU**

Spis treści

1. ZMIANY BILANSOWE GRUP SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO.....	2
1.1. WARTOŚCI POCZĄTKOWE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	2
1.2. UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	2
1.3. WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH.....	3
2. WYKAZ SKŁADNIKÓW ODDANYCH PRZEZ INSTYTUT W ROKU OBROTOWYM DO UŻYTKOWANIA INNYM PODMIOTOM	3
3. WYKAZ SKŁADNIKÓW, KTÓRE ZOSTAŁY ZBYTE W ROKU OBROTOWYM PRZEZ INSTYTUT	3
4. INFORMACJA DOTYCZĄCA UZYSKANIA PRZEZ INSTYTUT ZGODY ODPOWIEDNIEGO MINISTRA NA ROZPORZĄDZANIE SKŁADNIKAMI MAJĄTKU TRWAŁEGO	4
5. NAZWY GRUP SKŁADNIKÓW NABYTYCH (WG KŚT) W ROKU OBROTOWYM PRZEZ INSTYTUT	5
6. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	5
7. UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH.....	6

1. Zmiany bilansowe grup składników majątku trwałego

1.1. Wartości początkowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

GRUPA KŚT		Bilans otwarcia	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	Bilans zamknięcia
0	Grunty	6 527 885,75	0,00	4 910 671,00	1 617 214,75
	w tym inwestycje w nieruchomościach	3 324 069,77	0,00	3 117 710,42	206 359,35
1	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	26 171 159,31	17 046 922,25	2 901 465,89	40 316 615,67
	w tym inwestycje w nieruchomościach	5 344 199,72	0,00	6 625 948,81	11 970 148,53
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 968 924,80	0,00	64 614,60	2 904 310,20
3	Kotły i maszyny energetyczne	446 355,66	390,18	22 707,66	424 038,18
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 580 200,77	241 143,19	282 612,64	13 538 731,32
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	241 061,56	500,22	3 196,05	238 365,73
6	Urządzenia techniczne	3 327 834,07	60 077,29	87 389,46	3 300 521,90
7	Środki transportu	1 194 483,64	59 574,22	61 666,60	1 192 391,26
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	66 363 364,22	3 652 627,22	1 287 916,91	68 728 074,53
9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne	13 173 244,79	128 502,06	8 934,00	13 292 812,85
RAZEM		125 326 245,08	24 307 447,05	3 005 226,00	133 376 568,51

1.2. Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

GRUPA KŚT		Bilans otwarcia	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	Bilans zamknięcia
0	Grunty	4 968 466,09	293 247,71	4 112 686,98	1 149 026,82
	w tym inwestycje w nieruchomościach	2 604 539,46	8 540,97	2 469 110,09	143 970,34
1	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	14 706 204,16	736 095,76	1 316 030,04	14 126 269,88
	w tym inwestycje w nieruchomościach	2 842 398,88	116 937,44	716 606,33	2 242 729,99
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 763 907,21	77 565,85	34 533,17	1 806 939,89
3	Kotły i maszyny energetyczne	442 999,21	1 847,35	20 808,38	424 038,18
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	12 866 255,95	494 207,10	281 238,09	13 079 224,96
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	200 319,34	10 321,86	2 666,69	207 974,51
6	Urządzenia techniczne	2 470 753,78	129 563,54	81 972,39	2 518 344,93
7	Środki transportu	965 040,33	128 004,02	61 666,60	1 031 377,75
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	56 129 653,80	2 430 127,37	1 276 892,15	57 282 889,02
9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne	12 374 291,75	355 342,33	8 934,00	12 720 700,08
RAZEM		101 440 953,28	4 530 844,48	4 011 712,07	101 960 085,69

1.3. Wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

GRUPA KŚT		Bilans otwarcia	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	Bilans zamknięcia
0	Grunty	1 559 419,66	-293 247,71	797 984,02	468 187,93
	w tym inwestycje w nieruchomościach	719 530,31	-8 540,97	648 600,33	62 389,01
1	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	11 464 955,15	16 310 826,49	1 585 435,85	26 190 345,79
	w tym inwestycje w nieruchomościach	2 501 800,84	-116 937,44	5 909 342,48	9 727 418,54
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 205 017,59	-77 565,85	30 081,43	1 097 370,31
3	Kotły i maszyny energetyczne	3 356,45	-1 457,17	1 899,28	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	713 944,82	-253 063,91	1 374,55	459 506,36
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	40 742,22	-9 821,64	529,36	30 391,22
6	Urządzenia techniczne	857 080,29	-69 486,25	5 417,07	782 176,97
7	Środki transportu	229 443,31	-68 429,80	0,00	161 013,51
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	10 233 710,42	1 222 499,85	11 024,76	11 445 185,51
9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne	798 953,04	-226 840,27	0,00	572 112,77
RAZEM		23 885 291,80	19 776 602,57	-1 006 486,07	31 416 482,82

2. Wykaz składników oddanych przez Instytut w roku obrotowym do użytkowania innym podmiotom

W 2018 roku Instytut oddał do użytkowania innym podmiotom jedynie pomieszczenia biurowe zgodnie z zawartymi umowami. Umowy najmu są zawierane przez Instytut na warunkach rynkowych. Instytut wynajmuje posiadane przez siebie pomieszczenia, które czasowo nie są wykorzystywane na potrzeby prowadzonej działalności. Długoterminowym celem Instytutu nie jest odnoszenie korzyści ekonomicznych w postaci czynszów z posiadanych nieruchomości lecz zagospodarowanie ich na potrzeby prowadzonej działalności. Najem jest traktowany przez Jednostkę jako sposób złagodzenia skutków niepełnego wykorzystania środków trwałych.

3. Wykaz składników, które zostały zbyte w roku obrotowym przez Instytut

Lp.	Numer inwentarzowy	Nazwa	Wartość	Umorzenie	Wartość netto	Sposób sprzedaży
1	032005	Wieczyste użytkowanie -Warszawa	4 910 671,00	4 112 686,98	797 984,02	Umowa zamiany
2	105003A	Budynek główny Kasprzaka 1	815 446,46	333 685,47	481 760,99	Umowa zamiany
3	105004	Budynek biurowo technologiczny I2	368 006,00	325 753,66	42 252,34	Umowa zamiany
4	105005	Budynek amoniakalni I9	665 070,00	281 268,80	383 801,20	Umowa zamiany

5	104011	Budynek laboratorium chemicznego I10	206 940,00	87 519,15	119 420,85	Umowa zamiany
6	105004A	Budynek biurowo-technologiczny	164 878,00	69 730,30	95 147,70	Umowa zamiany
7	105003	Budynek I1	66 157,00	66 157,00	0,00	Umowa zamiany
8	101010	Budynek warsztatowy ze stacją trafo I3	130 947,00	55 380,27	75 566,73	Umowa zamiany
9	741004	Samochód renault MEGANE WY82604	49 881,09	49 881,09	0,00	Umowa zamiany
10	105003E	Modernizacja sali konferencyjnej	248 298,84	42 935,07	205 363,77	Umowa zamiany
11	410005	Tokarka uniwersalna	22 000,00	22 000,00	0,00	Umowa zamiany
12	101011	Budynek technologiczny I5	119 500,62	18 918,36	100 582,26	Umowa zamiany
13	220007	Parking wewnętrzny o/Warszawa	42 583,60	17 086,83	25 496,77	Umowa zamiany
14	104012	Budynek magazynowy I4	39 089,00	16 532,12	22 556,88	Umowa zamiany
15	210001	Linia kablowa A5 KV	14 955,00	14 955,00	0,00	Umowa zamiany
16	310009	Kocioł co JUBAM gaz	15 750,00	14 516,93	1 233,07	Umowa zamiany
17	741009	Samochód osobowy fiat MULTIPLA	9 223,00	9 223,00	0,00	Umowa zamiany
18	105003C	Prace elewacyjne na budynku I1	29 294,34	7 628,75	21 665,59	Umowa zamiany
19	653084	Klimatyzator FUJI rdg111l/rog181a	11 380,00	7 017,42	4 362,58	Umowa zamiany
20	415005	Szlifierka do płaszczyzn	7 000,00	7 000,00	0,00	Umowa zamiany
21	646001	Suwnica jednobelkowa	6 500,00	6 500,00	0,00	Umowa zamiany
22	310009A	Regulator do kotła JUBAM gaz	6 957,66	6 291,45	666,21	Umowa zamiany
23	653061	Klimatyzator MCQUAY	5 500,00	4 445,51	1 054,49	Umowa zamiany
24	653021	Klimatyzator	3 713,82	3 713,82	0,00	Umowa zamiany
25	105005A	Wykonanie instalacji teletechnicznej w budynku I9	15 230,26	3 490,30	11 739,96	Umowa zamiany
26	4910597	Notebook TOSHIBA	2 932,79	2 932,79	0,00	Umowa zamiany
27	105003D	Modernizacja okablowania sieci komputerów	12 683,37	2 906,20	9 777,17	Umowa zamiany
28	105004B	Wykonanie stolarki aluminiowej	16 692,00	2 817,18	13 874,82	Umowa zamiany
29	415001	Szlifierka narzędziowa	2 501,59	2 501,59	0,00	Umowa zamiany
30	452015	piec grzewczy TASSO	3 500,00	2 187,75	1 312,25	Umowa zamiany
31	210001/A	Sieć teletechniczna, rozbudowa serwerowni	4 800,00	1 458,00	3 342,00	Umowa zamiany
32	105003B	Okablowanie i konfiguracja sieciowa I1	3 233,00	1 307,41	1 925,59	Umowa zamiany
33	210005	Siec komp. system PIX 506e 3 DES	2 276,00	1 033,34	1 242,66	Umowa zamiany
34	413001	Przecinarka 13SA5	1 000,00	1 000,00	0,00	Umowa zamiany
35	646002	Suwnica	1 000,00	1 000,00	0,00	Umowa zamiany
36	484004	Spawarka wirowa	600,00	600,00	0,00	Umowa zamiany
37	484001	Spawarka wirowa 23U	550,00	550,00	0,00	Umowa zamiany
38	808892	Terma (kuchnia parter)	455,71	455,71	0,00	Umowa zamiany
39	748001	Przyczepa z pałakami	350,00	350,00	0,00	Umowa zamiany
40	411037	Wiertarka kolumnowa	205,00	205,00	0,00	Umowa zamiany
			8 027 752,15	5 605 622,25	2 422 129,90	

4. Informacja dotycząca uzyskania przez Instytut zgody odpowiedniego Ministra na rozporządzanie składnikami majątku trwałego

Instytut Nafty i Gazu – Państwowy Instytut Badawczy w 2018 roku, po uzyskaniu aprobaty przez Ministra Energii w piśmie Nr DIT.IV.096.34.2018 IK254582 z dnia 31 lipca

2018r, wystąpił z wnioskiem (pismo znak: DY-0610-3/2017 z dnia 26 lipca 2018r. uzupełnione w dniach: 20 sierpnia, 12 września i 19 października 2018r.) do Urzędu Prokuraturii Rzeczypospolitej Polskiej o wyrażenie zgody na dokonanie czynności prawnej w zakresie rozporządzenia składnikami aktywów trwałych o wartości rynkowej przekraczającej kwotę 5.000.000 zł, polegającej na zawarciu ze spółką Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A. z siedzibą w Warszawie umowy zamiany, na mocy której Instytut przeniesie na rzecz tejże spółki; prawo użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej położonej w Warszawie przy ul. Prądzyńskiego oraz prawo własności budynków, budowli i urządzeń, stanowiących odrębny od gruntu przedmiot własności, w zamian za przeniesienie przez PGNIG S.A. na rzecz Instytutu prawa własności do lokalu niemieszkalnego nr 0 oraz do lokalu niemieszkalnego nr LU 1 w budynku położonym w Warszawie przy al. Jana Pawła II nr 70. Instytut zgodę uzyskał (pismo znak: KR-72-86/18/SKK w/35827/18 z dnia 28 października 2018r.).

5. Nazwy grup składników nabytych (wg KŚT) w roku obrotowym przez Instytut

GRUPA KŚT	Nazwa	WARTOŚĆ	W TYM DOFINANSOWANIE	
			Budżet Państwa	UE
I	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	16 992 012,77	0,0	0,00
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
III	Kotły i maszyny energetyczne	390,18	0,00	0,00
IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	241 143,19	125 481,21	9 589,08
V	Specjalistyczne maszyny urządzenia i aparaty	500,22	0,0	0,00
VI	Urządzenia techniczne	60 077,29		0,00
VII	Środki transportu	59 574,22		0,00
VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 652 627,22	1 003 000,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne	128 502,06	68 118,79	3 999,96
RAZEM NABYCIA		21 134 827,15	1 196 600,00	13 589,04

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	WARTOŚĆ
1	Budowa laboratorium	3 894 162,55
2	Modernizacja w zakresie ppoż. w magazynie próbek paliw	38 867,06
3	Modernizacja w zakresie ppoż. w hali 1/2 technicznej	36 000,00
4	Modernizacja magazynu frakcji	40 166,10
5	Przystosowanie hali produkcyjnej dla potrzeb Zakładu KW	12 390,00
6	Przyłącz MPEC przy ul. Łukasiewicza	21 558,26
RAZEM NAKŁADY		4 043 143,97

7. Udziały i akcje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Podczas Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Polskiego Serwisu Płynów Wiertniczych Sp. z o.o. w dniu 23 lutego 2018 roku, podjęto uchwałę o umorzeniu 70 udziałów Spółki, przysługujących Polskiemu Górnictwu Naftowemu i Gazownictwu S.A. Umorzenie nastąpiło z czystego zysku (zgromadzonego na kapitale rezerwowym) i nie wymagało obniżenia kapitału zakładowego. Wskutek umorzenia kapitał Spółki dzieli się na 380 udziałów. Instytut Nafty i Gazu – Państwowy Instytut Badawczy jest w posiadaniu 32,89% udziałów Spółki „Polski Serwis Płynów Wiertniczych Sp. z o. o.”. Kapitał zakładowy (udziałowy) Spółki wynosi 190.000,00 zł i dzieli się na 380 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Pracownicy Spółki posiadają 255 udziałów. Instytut Nafty i Gazu posiada 125 udziałów.

Za zgodą Ministra Energii z dnia 25.04.2018 r. znak: DTI.IV.096.8.10.2018, Instytut Nafty i Gazu – Państwowy Instytut Badawczy wziął udział w Zwyczajowym Zgromadzeniu Wspólników Spółki zwołanym na dzień 27.04.2018r.

Reprezentant NIG-PIB złożył wniosek o zmianę planowanego porządku obrad zgodnie ze stanowiskiem Ministra Energii w taki sposób że, pkt. 4 nie przewidywał podjęcia uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok 2017, gdyż nie znajduje to podstawy w przepisach Kodeksu spółek handlowych oraz nie zostało przewidziane w umowie spółki do kompetencji Zgromadzenia Wspólników oraz pkt. 10 przedstawienie planu działalności Spółki na rok 2018 oraz "podjęcia stosownej uchwały" z uwagi na nieprecyzyjność sformułowania. Wspólnicy przychyliłi się do wniosku i porządek obrad został zmieniony. Instytut Nafty i Gazu - Państwowy Instytut Badawczy głosował:

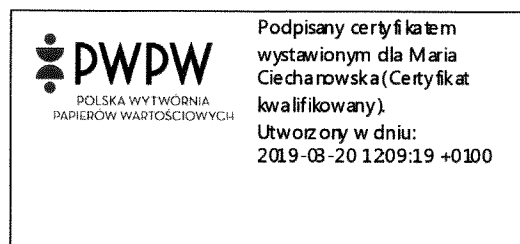
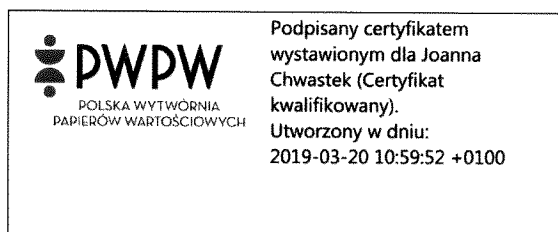
- ✓ za przyjęciem porządku obrad,
- ✓ za zatwierdzeniem sprawozdania Zarządu z działalności Polskiego Serwisu Płynów Wiertniczych Sp. z o.o. za rok 2017,
- ✓ za zatwierdzeniem sprawozdania finansowego PSPW Sp. z o.o. za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017,
- ✓ za przyjęciem sposobu planowanego podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2017 i pozytywnym zaopiniowaniu ww. podziału,
- ✓ za udzieleniem absolutorium Członkom Zarządu Spółki z wykonania obowiązków,
- ✓ za udzieleniem absolutorium członkom Rady Nadzorczej Spółki z wykonania obowiązków,

Spółka dokonała podziału zysku netto wynoszącego 294 334,66 w następujący sposób:

- ✓ 6 000,00 zł na fundusz zapasowy,
- ✓ 15 000,00 zł na fundusz rezerwowy,

- ✓ 93 334,66 zł na ZFŚS,
- ✓ 180 000,00 zł dla Wspólników do podziału proporcjonalnie do posiadanych udziałów.

Zwyczajowe Zgromadzenie Wspólników postanowiło dodatkowo podzielić zysk zgromadzony jako kapitał rezerwowy Spółki w kwocie 105 000,00 zł i przeznaczyć go dla Wspólników do podziału, proporcjonalnie do posiadanych udziałów.



Kraków, 20 marca 2019 r.